RANICOR S.A.

NOTAS CONTABLES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

RANICOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017

CIFRAS EXPRESADAS EN DÓLARES AMERICANOS MONEDA VIGENTE ACTUALMENTE EN EL ECUADOR.

1.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES. ENTIDAD REPORTANTE

RANICOR S.A. es una sociedad anónima, constituida bajo escritura pública el 17 de julio de 1997 ante el Ab. Marcos Diaz Casquete Notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil y dicha constitución fue aprobada por la Intendencia de Compañía de Guayaquil el 29 de julio de 1997 en resolución 97-2-1-1-0003097 bajo número 13788 del Registro Mercantil anotado en el repertorio número 21562 y bajo el expediente 78300 con RUC 0991407863001.

La compañía tiene por objeto la explotación total en el campo de la Ingeniería Civil, Eléctrica, Alquiler de maquinaria y equipos de construcción y a la Venta al por menor y mayor de materiales de construcción.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A) Preparación de los Estados Financieros

Para sus registros contables, la compañía observa principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador de acuerdo a las NIIF(Normas Internacionales de Información Financiera), normas prescritas por la Superintendencia de Compañías y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

B) Periodo Contable

Los Estados Financieros cubren el siguiente ejercicio:

Estados de Situación Financiera y de Resultados Integrales del 1 de enero Al 31 de diciembre del 2017, presentados en la declaración al Servicio de

Rentas Internas en el formulario 101 para declaración de Impuesto a la Renta y Presentación de Balances Formulario Único Sociedades y Establecimientos Permanentes.

El Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017.
El Estado de flujo de efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2017.

C) Moneda Funcional

Las cifras están expresadas en miles de dólares; siendo ésta moneda la principal funcional de la compañía.

D) Efectivo y equivalente de efectivo

Es el efectivo presentado en el Estado Flujos Efectivo, está conformado por el saldo de Caja y Bancos que asciende a un valor de Trece mil quinientos treinta y nueve 27/100 dólares ($ 13.539,27).

E) Inversiones

Se reconoce la apertura de una inversión con el Banco Internacional, por concepto de garantía bancaria relacionada al contrato del Consorcio Cerro de la Cruz del cual se es socio por un valor de cuatrocientos setenta y dos mil dólares ($ 472.000,00).

F) Cuentas y Documentos por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son expresadas a su valor nominal. Este rubro agrupa las cuentas no relacionadas y forman una parte considerable en los Activos Corrientes ascendiendo a un valor de quinientos nueve mil cuarenta y dos 07/100 dólares ($ 509.042,07) a su principal cliente Gobierno Provincial de Manabí.

Y al cierre del ejercicio encontramos una cuenta por cobrar por venta de terreno al accionista Tito Ali Álvarez Parreño por un valor de setenta mil dólares ($ 70.000,00).

G) Créditos tributarios de IVA y de Retenciones en la Fuente.

La compañía por sus gastos de operación ha realizado acumulación de Crédito Tributario en IVA por trescientos treinta y siete mil doscientos setenta y nueve 94/100 dólares ($ 337.279,94) por las compras realizadas durante el año y Crédito Tributario de Renta por cincuenta y cinco mil trescientos ochenta y cinco 03/100 dólares ($ 55.385,03) bajo concepto de retenciones efectuadas por las ventas del periodo.

H) Propiedad Planta y Equipo

Se muestra al costo, menos la depreciación acumulada.

El Valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

Terreno	$ 33.750,00
Muebles y enseres	4.251,38
Vehículo caminero móvil	370.477, 94
Maquinaria y equipos	1'680.209,01
Obras en proceso	5'310.487,90
Equipos de computación	8.232, 61
Depreciación acumulada	**($762.792,61)**

I) Pasivos Corrientes

Este rubro está conformado por cuentas pendientes a proveedores con vencimiento a 30 días calendario y otras cuentas como, préstamos de socios o accionistas, dividendos por pagar, impuestos y otros conformados de la siguiente manera:

Locales	$2'293.187,57
Retenciones	10.841,80
Iess por pagar	7.112,19
Préstamo socios	100.000,00
Dividendos por pagar	1.481,11
Impuestos a la renta del ejercicio	72.778,49

Participación a empleados	58.138,55
Anticipo de clientes	4'847.597,30

J) Pasivos No Corrientes

Los valores considerados en el Pasivo No Corriente hacen referencia a pagos a proveedores por maquinarias y obligaciones con instituciones financieras.

Locales	$ 112.452,64
Con instituciones Financieras	79.906,94

K) Participación de los trabajadores en las utilidades

EL 15% de utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo, es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles ($58.138,55).

L) Impuesto a la Renta

La provisión para impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las Normas tributarias y vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables y dicha tasa se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente ($72.778,49).

M) Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los ingresos corresponden a la contratación de obras y prestación de servicios con el Sector Publico por un valor de cuatro millones doscientos sesenta mil novecientos setenta y siete 07/100 dólares ($ 4'260.977.01).
Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan, correspondientes a compras de materiales para la ejecución de las obras, pagos de sueldos, aportes a la Seguridad Social, beneficios a empleados y demás gastos por un valor de cuatro millones quinientos veintisiete mil doscientos setenta y tres 47/100 ($4'527.273,47).

N) Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía comprende $200.000,00 participaciones a un valor nominal por participación a un $1,00.

O) Reserva Legal

De acuerdo a las disposiciones societarias vigentes, la compañía debe transferir a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual ($73.202,05). Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en caso de liquidación de la compañía.

P) Reserva Facultativa

En el ejercicio económico anterior se estableció una reserva facultativa por un valor de $ 12.934,34.

Q) Utilidad del Ejercicio

Como resultado de este ejercicio económico la compañía presenta una utilidad de $ 387.590,33 valor del cual se calcula el 15% de participación para trabajadores y menos los gastos no deducibles incurridos en el ejercicio da como resultado la Utilidad gravable.

Q) Utilidad Gravable

La compañía determina una Utilidad Gravable de $ 330.811,33 de los cuales se establecen los impuestos tributarios correspondientes al ejercicio en curso.

Análisis de Balances por la Gerencia

Los suscritos Representante Legal y Contador, bajo cuya responsabilidad se prepararon los Estados Financieros

CERTIFICAMOS

Que, para la emisión de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017 y conforme al reglamento, se puso a disposición de los accionistas la presentación de los mismos para su previa verificación y posterior aprobación acorde a los movimientos contables generados durante el año en la sesión que se realizó el 30 de marzo de 2018.

La utilidad liquida al cierre del ejercicio asciende a doscientos treinta y dos mil doscientos veintinueve 55/100 ($ 232.229,55) las cual están a disposición de los accionistas para ser utilizadas en la distribución de dividendos o reliquidación de impuestos.

La gerencia considera que los Estados Financieros serán aprobados por los accionistas sin modificaciones.

En lo que respecta a las operaciones de la compañía, todo se ha desarrollado conforme lo indica la ley y los archivos respectivos reposan en los libros contables de la misma.

Ing. Tito Ali Alvarez Parreño
GERENTE

Ing. Andrea Gabriela Briones Rezabala
CONTADORA